

## Balans per 31 december 2013

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Onroerende zaken	315.307		330.249	
Inventaris	4.925		6.878	
Vervoermiddelen	725		1.625	
		320.957		338.752
<b>Financiële vaste activa</b>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		43.991		43.991
		364.948		382.743
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Vorderingen	102		102	
Liquide middelen	17.718		35.177	
		17.820		35.279
		<u>382.768</u>		<u>418.022</u>

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>				
Bestemmingsfondsen	181.821		193.527	
Overige reserves	200.853		224.167	
	<u>382.674</u>		<u>417.694</u>	
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Overige schulden en overlopende passiva		94		328
	<u>382.768</u>		<u>418.022</u>	

## Staat van baten en lasten over 2013

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten uit fondsverwerving	23.968	25.422
<b>Lasten</b>		
Afdrachten	23.544	37.132
Afschrijvingen	17.795	17.894
Overige bedrijfslasten	17.491	18.354
Financiële baten en lasten	157	-2.579
	<u>35.443</u>	<u>33.669</u>
	58.987	70.801
<b>Saldo</b>	<u>-35.019</u>	<u>-45.379</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Overige reserves	-23.314	-29.968
Bestemmingsfondsen	-11.706	-15.411
	<u>-35.020</u>	<u>-45.379</u>

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **ALGEMEEN**

Deze financiële verantwoording is opgesteld in overstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Financiële vaste activa**

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Healthcare Christian Fellowship International Centre.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.